

4-0501303

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立至善國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國107年4月份

主辦會計人員 林佩穎



機關長官 林正洲



臺北市地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學

目 錄

中華民國107年4月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-2 頁
二、平衡表	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、固定項目明細表	第 6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 9 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	65,546,813	1,692,785	1,682,075	10,710	0.64	24,880,442	24,715,178	165,264	0.67
財產收入	45	181,815	26,632	15,000	11,632	77.55	113,632	60,000	53,632	89.39
財產處分收入	451	31,815								
其他財產收入	45Y	150,000	26,632	15,000	11,632	77.55	113,632	60,000	53,632	89.39
政府撥入收入	46	65,123,451	1,652,075	1,652,075			24,646,664	24,610,178	36,486	0.15
公庫撥款收入	462	65,123,451	1,652,075	1,652,075			24,610,178	24,610,178		
政府其他撥入收入	46Y						36,486		36,486	
其他收入	4Y	241,547	14,078	15,000	-922	-6.15	120,146	45,000	75,146	166.99
受贈收入	4YO	57,658								
雜項收入	4YY	183,889	14,078	15,000	-922	-6.15	120,146	45,000	75,146	166.99
基金用途	5	69,748,232	5,642,778	5,883,494	-240,716	-4.09	27,733,010	28,916,597	-1,183,587	-4.09
國民教育計畫	53	47,527,205	3,883,115	4,222,063	-338,948	-8.03	20,246,944	20,095,622	151,322	0.75
一般行政管理計畫	5L	16,723,307	1,723,663	1,163,431	560,232	48.15	7,450,066	8,322,975	-872,909	-10.49
建築及設備計畫	5M	5,497,720	36,000	498,000	-462,000	-92.77	36,000	498,000	-462,000	-92.77
購置固定資產		5,461,720	36,000	462,000	-426,000	-92.21	36,000	462,000	-426,000	-92.21
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期騰餘(短絀一)	6	-4,201,419	-3,949,993	-4,201,419	251,426	-5.98	-2,852,568	-4,201,419	1,348,851	-32.10
期初基金餘額	71	7,030,885					7,497,442	7,030,885	466,557	6.64
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,829,466					4,644,874	2,829,466	1,815,408	64.16

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 4 月份

- 一、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期超收。
- 二、政府其他撥入收入：主要係因教育部補助下列經費36,486元
  1. (RA6312) 106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費經費26,550元(上年度轉入支用)。
  2. (RA6313)補助106學年公立國中身障,藝才,實優班調整授課節數及導師費9,936元(上年度轉入支用)。
- 三、雜項收入：主要係因下列因素致收入數增加
  1. 追繳廠商(上申)押標金60,250元。
  2. 宿舍使用費及房租津貼管理費55,176元。
  3. 以前年度教科書款賸餘款1,692元繳雜項收入轉其他準備金。
  4. 學生簡訊費3,028元。
- 四、一般行政管理計畫：主要係因用人費及業務費覈實支用剩餘數。
- 五、建築及設備計畫：主要係因新購冷氣機業已交貨俟驗收合格後付款,資訊設備採購業已完成招標俟交貨及驗收合格後付款。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立至善國民中學

## 平衡表

中華民國107年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	1,217,214,019	100.00	負 債	2	1,212,569,145	99.62
流動資產	11	8,224,860	0.68	流動負債	21	2,890,892	0.24
現金	111	8,086,960	0.66	應付款項	212	2,890,892	0.24
銀行存款	1112	8,006,960	0.66	應付代收款	2123	2,890,892	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	3,768,092	0.31	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,667,526	0.30	其他負債	22	1,209,678,253	99.38
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	493,584	0.04	什項負債	221	1,209,678,253	99.38
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	77,758	0.01	存入保證金	2211	1,376,721	0.11
零用及週轉金	1113	80,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,503,474	0.21
預付款項	115	137,900	0.01	應付代管資產	2214	1,205,798,058	99.06
預付費用	1154	137,900	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,162,356	0.26	基金餘額	3	4,644,874	0.38
準備金	124	3,162,356	0.26	基金餘額	31	4,644,874	0.38
				基金餘額	311	4,644,874	0.38
				累積餘額	3111	7,497,442	0.62
				本期短絀	3113	-2,852,568	-0.23

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立至善國民中學

## 平衡表

中華民國107年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	2,503,474	0.21	合計：		1,217,214,019	
其他準備金	124Y	658,882	0.05				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	537,597	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	121,285	0.01				
其他資產	13	1,205,826,803	99.06				
什項資產	131	1,205,826,803	99.06				
暫付及待結轉帳項	1315	28,745	0.00				
代管資產	1316	1,205,798,058	99.06				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,899,980	0.16				
代管資產-土地	1316-1	1,150,433,622	94.51				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	25,668,551	2.11				
代管資產-其他政府	1316-3	27,795,905	2.28				
合計：		1,217,214,019					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		金額						%	
國民教育計畫		本月數				3,883,115	4,222,063	-338,948	-8.03
		累計數				20,246,944	20,095,622	151,322	0.75
合 計		本月數				3,883,115	4,222,063	-338,948	-8.03
		累計數				20,246,944	20,095,622	151,322	0.75

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-6

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
<b>資產</b>	25,779,128		1,175,687			26,954,815	1,139,687	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	5,656,439					5,656,439		
房屋及建築	642,504					642,504		
機械及設備	11,697,974		1,049,163			12,747,137	1,013,163	詳註
交通及運輸設備	1,232,130					1,232,130		
雜項設備	6,295,745		126,524			6,422,269	126,524	詳註
購建中固定資產								
軟體	254,336					254,336		電腦軟體不列入財產系統,另依規定辦理
權利								
遞耗資產								
其他								
<b>負債</b>								
長期債務								

註：一、機械及設備:

1.補列財產或調整用途別:(1)補列太陽光電財產1,013,163元。

二、雜項設備:

1.機關移撥入:(1)麗山國中移撥乒乓球檯2張55,100元。(2)世大運競賽及事務性器材移撥頒獎臺2組71,424元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,992,000			1,992,000	457,000	36,000		36,000	8	-421,000	-92	新購冷氣機及資訊設備採購業 已完成交貨俟驗收合格後付 款。	
機械及設備		1,992,000			1,992,000	457,000	36,000		36,000	8	-421,000	-92		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		105,000			105,000									
雜項設備		105,000			105,000									
購建中固定資產														
總計		2,097,000			2,097,000	457,000	36,000		36,000	8	-421,000	-92		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

40501303-8

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或落 後 原因	改進 措施
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實 際 執 行 數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	俟廠商交貨後驗收合格付款。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,364,720		3,364,720	5,000					-5,000	-100.00	活動中心空調工程工管費未支用 數。	
581 遞延修繕房屋建築費	3,364,720		3,364,720	5,000					-5,000	-100		
582 其他遞延支出												
總 計	3,400,720		3,400,720	41,000		0.00			-41,000	-100.00		